

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**Nexis Fibers a.s.
za rok končiaci 31. decembra 2022**



Nexis Fibers
akciová spoločnosť

Výročná správa 2022

Humenné



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

**Nexis Fibers a.s., Chemlonská č.1, 066 12 Humenné, Slovenská Republika, IČO 36 729 680,
zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov v oddiele: Sa, vo vložke číslo 10340/P,
právny subjekt skupiny Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika.**

Obsah výročnej správy:

- 1. Predmet činnosti a organizácia Spoločnosti**
- 2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky 2022**
- 3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**
- 4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj**
- 5. Stav majetku a finančná situácia spoločnosti**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022**
- 7. Zverejňované údaje ročnej účtovnej závierky**
- 8. Výrok audítora**

1. Predmet činnosti a organizácia Spoločnosti

Predmet činnosti :

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti Nexis Fibers a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) je vývoj, výroba a predaj technických syntetických vlákien a polymérov určených pre výrobu pneumatík, airbagov, lán a sietí, technických tkanín a výrobu plastových výrobkov. Výrobný program v roku 2022 pozostával z produktov:

- PA6 a PA6.6 priemyselné vlákna jemností 940 – 5600 dtex, určené do pneumatík a gumárenských výrobkov technického použitia, pre láná a siete a tkané technické výrobky,
- PA6.6 jemné priemyselné vlákna jemností 110 – 712 dtex pre použitie v automobilovom a tkáčskom priemysle na výrobu airbagov, technických textílií a výrobkov s vysokými nárokmi na fyzikálno-mechanické a ostatné kvalitatívne vlastnosti,
- špeciálne polyméry (PA4.10, PA6.10, PA6.12) pre náročné plastikárske aplikácie v automobilovom, elektro-technickom, zdravotníckom a spotrebnom priemysle,
- postkondenzované PA polyméry hlavne pre výrobu vlákien,
- skané alebo tvarované vlákna z rôznych druhov polymérov (PA6, PA6.6, PES, viskóza, acetát a pod.)

Organizácia Spoločnosti :

Spoločnosť Nexis Fibers a.s. bola založená 28. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10340/P) pod názvom Slovakia Fibres a.s. Identifikačné číslo spoločnosti je 36729680.

Spoločnosť vznikla z titulu reštrukturalizačného procesu v rámci skupiny Nexis. Jej účel bol obstaranie akcií spoločnosti Nexis Fibers a.s. od vlastníka Nexis Fibers AG, ktoré nadobudla spoločnosť Nexis Fibers AG v roku 2006 od spoločnosti Rhodia Industrial Yarns AG.

Dňa 16. novembra 2007 bolo rozhodnuté o zlúčení Spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Nexis Fibers a.s., so sídlom Chemlonská 1, 066 12 Humenné s účinnosťou ku dňu 1. januára 2008 v zmysle ustanovenia §69 Obchodného zákonníka. Ku dňu zániku bez likvidácie prešli všetky práva, povinnosti a záväzky spoločnosti Nexis Fibers a.s. na nástupnícku spoločnosť Slovakia Fibres a.s., ktorá sa stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Nexis Fibers a.s.

S účinnosťou od 1. januára 2008 Spoločnosť zmenila obchodné meno na Nexis Fibers a.s.

Nexis Fibers a.s. patrí do medzinárodnej skupiny ITS Private Investments, Česká republika.

Spoločnosť je k 31. decembru 2022 materskou účtovnou jednotkou dcérskej spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services, LTD so sídlom 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA. Na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve je Spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina, Brno, Česká republika.

Ostatné informácie :

Okresný súd Prešov uznesením č.k. 1R/3/2016-591 zo dňa 15.8.2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 19. augusta 2016 rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči Nexis Fibers a.s. a uznesením k.č. 1R/3/2016-594 zo dňa 22. augusta 2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 30. augusta 2016 rozhodol o povolení reštrukturalizácie Spoločnosti.

V zákonnej lehote veritelia prihlásili svoje pohľadávky voči Spoločnosti, ktoré boli zaradené do definitívneho zoznamu pohľadávok.

Spoločnosť vypracovala reštrukturalizačný plán, ktorý bol schválený veriteľmi a následne potvrdený uznesením súdu č.k. 1R/3/2016-1539 dňa 17. mája 2017 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 24. mája 2017, v ktorom súd rozhodol aj o skončení reštrukturalizácie. Dňa 26. mája 2017 bolo uznesením 1R/3/2016 S 1436 v Obchodnom vestníku oznámené zavedenie dozornej správy na obdobie po skončení reštrukturalizácie až do úplného splnenia reštrukturalizačného plánu. Dozorným správcom je spoločnosť I & R KONKURZY a REŠTRUKTURALIZÁCIE, k.s. V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom bol ako deň splnenia posledných splátok veriteľov zabezpečených pohľadávok a nezabezpečených pohľadávok stanovený 31. marec 2022. Pohľadávky, ktoré by sa v konkurze uspokojovali ako podriadené pohľadávky, mali byť splnené jednorazovo (v jednej splátke), a to 30. septembra 2022. Spoločnosť eviduje neuhradené splátky voči tým účastníkom plánu, ktorí mimo rámca reštrukturalizačného plánu uzatvorili individuálne dohody o zmene splatnosti časti ich vymáhateľných pohľadávok z reštrukturalizačného plánu.

K dátumu 30. septembra 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu, následne došlo k ukončeniu funkcie Dozorného správcu dňom 22. novembra 2022, čo bolo oznámené zverejnením v Obchodnom vestníku č. 229/2022 pod značkou K069416 dňa 30. novembra 2022.

2. Dôležité skutočnosti účtovnej závierky

Audít výsledkov účtovnej závierky podľa slovenských účtovných pravidiel vykonala spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava.

V hodnotenom účtovnom období roku 2022 účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Nehmotný a hmotný dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe, materiálové zásoby postupom účtovania spôsobom A. Výrobky boli oceňované na úrovni úplných vlastných nákladov výroby. Ocenenie pohľadávok a záväzkov, finančného majetku, prechodných účtov aktív a pasív i rezerv boli realizované v nominálnej hodnote. Účtovné postupy sú podrobne popísané v poznámkach k účtovnej závierke.

Ako je uvedené v časti Ostatné informácie, k splneniu reštrukturalizačného plánu došlo 30. septembra 2022. Následne došlo k ukončeniu funkcie Dozorného správcu dňom 22. novembra 2022, čo bolo oznámené zverejnením v Obchodnom vestníku č. 229/2022 pod značkou K069416 dňa 30. novembra 2022.

Princíp zostavenia účtovnej závierky za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti na základe aktuálneho stavu, plánov a nastavení považuje Spoločnosť za správny. Bližšie informácie sú uvedené v poznámke II. u) v Poznámkach v priloženej účtovnej závierke.

Účtovníctvo bolo vedené softvérom integrovaného informačného systému SAP S/4 HANA a podnik využíva moduly: FI, CO, AM, TM, MM, PP, PM, HR.

3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Okrem skutočností uvedených v poznámke II. u) v Poznámkach v priloženej účtovnej závierke, po 31. decembri 2022 do dňa predloženia Výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v tejto výročnej správe.

4. Výsledky podnikateľskej činnosti a predpokladaný vývoj

V roku 2022 Spoločnosť pokračovala vo výrobe a obchodných aktivitách zameraných na plnenie zákazníckych potrieb.

Ročný objem tržieb z predaja dosiahol 109 994 tisíc EUR. Podiel exportu dosiahol 98,39 %.

V roku 2022 Spoločnosť významne investovala do týchto investičných akcií:

V priebehu roka 2022 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok Licencie v hodnote 11 tisíc EUR a taktiež výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK, JPV a VÚV v celkovej hodnote 397 tisíc EUR.

Spoločnosť aj v priebehu roka 2022 významne investovala do vývojových investičných programov v celkovej hodnote 231 tisíc EUR.

V priebehu roka 2022 Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenia Klimatizácie TEIJIN v celkovej výške 79 tisíc EUR, Zvlákňovaco-navíjacej linky 50A v hodnote 23 tisíc EUR a SD linky 40 A v hodnote 59 tisíc EUR. Spoločnosť zároveň obstarala laboratórnu techniku v celkovej výške 22 tisíc EUR.

Inovácie sortimentu, zvyšovanie úžitkových vlastností produktov a nákladovej rentability výroby sú predmetom vlastného vývoja. Náklady na výskum a vývoj boli v roku 2022 vo výške 515 tisíc EUR.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bol zisk vo výške 4 752 tisíc EUR.

Výsledok finančných operácií za rok 2022 predstavoval stratu vo výške 707 tisíc EUR, kedy finančné náklady roku 2022 predstavovali 1 195 tisíc EUR a výnosy predstavovali 488 tisíc EUR.

Spolu výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2022 predstavoval zisk 3 168 tisíc EUR.

Podnikateľské aktivity spoločnosti nemajú vplyv na životné prostredie. Spoločnosť mala v roku 2022 priemerne 414 zamestnancov, čo predstavuje zvýšenie o 19 zamestnancov oproti roku 2021.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti :

V súvislosti so skončením reštrukturalizačného procesu Spoločnosť pokračuje vo svojej bežnej podnikateľskej činnosti a bude postupne plniť svoje odložené záväzky v súlade s individuálnymi dohodami o zmene splatnosti pohľadávok zo schváleného reštrukturalizačného plánu.

Spoločnosť naďalej chce koncentrovať úsilie na znižovanie nákladovosti, dosahovanie vyšších cieľov kvality, produktivity a na zvyšovanie konkurencieschopnosti výrobkov.

5. Stav majetku a finančná situácia Spoločnosti

Celková hodnota aktív spoločnosti ku koncu roka 2022 predstavovala 62 750 tisíc EUR.

Stav krátkodobých pohľadávok ku koncu roka 2022 predstavoval hodnotu 10 710 tisíc EUR.

Celý majetok spoločnosti, straty z výpadku produkcie a zodpovednosť za škody a výrobok sú poistené.

Stav voľných peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu roka 2022 predstavoval 1 908 tisíc EUR.

6. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje účtovný zisk za rok 2021 v celkovej čiastke 3 168 tisíc EUR preúčtovať na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov v čiastke 2 220 tisíc EUR a čiastku 948 tisíc EUR preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Zverejňované údaje ročnej účtovnej závierky

A. SÚVAHA k 31.12.

2022

2021 v EUR

	AKTÍVA CELKOM	62 750 390	62 909 545
A.	Neobežný majetok	30 246 275	32 444 239
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	984 995	1 051 709
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	29 260 342	31 391 647
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	938	883
B.	Obežný majetok	32 411 285	30 385 888
B. I.	Zásoby	19 793 109	17 118 651
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	0	349 691
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	10 709 694	12 354 148
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V.	Finančné účty	1 908 482	563 398
C.	Časové rozlíšenie	92 830	79 418
	PASÍVA CELKOM	62 750 390	62 909 545
A.	Vlastné imanie	26 639 274	23 471 257
A. I.	Základné imanie	6 800 000	6 800 000
A. II.	Emisné ážio	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	17 531 499
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	1 360 000	1 360 000
A. V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0
A. VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A. VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 220 242	-6 367 348
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 168 017	4 147 106
B.	Závazky	36 095 942	39 423 530
B. I.	Dlhodobé záväzky	863 183	12 561 217
B. II.	Dlhodobé rezervy	54 682	54 682
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	0	9 558 914
B. IV.	Krátkodobé záväzky	22 050 055	14 641 608
B. V.	Krátkodobé rezervy	569 108	633 734
B. VI.	Bežné bankové úvery	12 558 914	1 973 375
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	15 174	14 758

B. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT za rok

2022

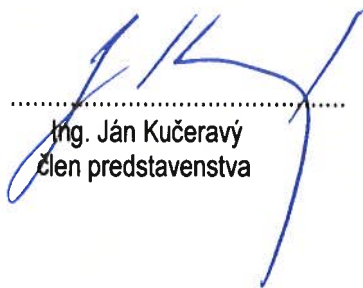
2021 v EUR

*	Čistý obrat	110 837 153	74 371 378
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	126 914 541	88 700 149
I.	Tržby z predaja tovaru	411 309	178 476
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	107 701 224	70 075 598
III.	Tržby z predaja služieb	1 881 916	3 738 352
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	773 853	4 340 571
V.	Aktivácia	425 230	701 602
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	796 104	362 104
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 924 905	9 303 446
**	Náklady na hospodársku činnosť	122 162 662	82 964 328
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	354 999	126 663
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	89 291 170	58 689 473
C.	Opravné položky k zásobám	58 997	-31 000
D.	Služby	4 663 667	3 760 353
E.	Osobné náklady	9 628 540	8 627 789
F.	Dane a poplatky	58 763	58 542
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	2 909 023	1 857 851
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	757 246	301 408
I.	Opravné položky k pohľadávkam	7 858	145 322
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 432 399	9 427 927
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 751 879	5 735 821
*	Pridaná hodnota	16 824 699	16 489 110
VIII.+IX.+X. +XI.+XII.+ XIII.+XIV.	Výnosy z finančnej činnosti spolu	488 297	247 092
K.+L.+M.+N +O.+P.+Q.	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 194 961	655 867
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-706 664	-408 775
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 045 215	5 327 046
R.	Daň z príjmov	877 198	1 179 940
R. 1.	Daň z príjmov splatná	0	2 246
2.	Daň z príjmov odložená	877 198	1 177 694
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 168 017	4 147 106

8. Výrok audítora

Finančné výkazy boli spracované v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a auditované audítormi spoločnosti BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava. Výrok audítora je súčasťou účtovnej závierky Nexis Fibers a.s., ktorá je prílohou k tejto Výročnej správe.

Za Nexis Fibers a.s. autorizuje:



.....
Ing. Ján Kučeravý
člen predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Nexis Fibers a.s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod „II. t) Ostatné informácie“ v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že k 30. septembru 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu a následnému ukončeniu funkcie Dozorného správcu dňom 22. novembra 2022. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Nexis Fibers a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 13. júna 2022 vyjadril nepodmienенý názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov

záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



21. júna 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 1 1 9 6 2 IČO 3 6 7 2 9 6 8 0 SK NACE 2 0 . 6 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e x i s F i b e r s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C h e m l o n s k á

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 1 2 H u m e n n é

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d P r e š o v

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 0 3 4 0 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 4 . 0 5 . 2 0 2 3	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 2 7 6 1 7 7 8 4	6 2 7 5 0 3 9 0	
				6 4 8 6 7 3 9 4	6 2 9 0 9 5 4 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 0 1 0 9 7 0 9	3 0 2 4 6 2 7 5	
				5 9 8 6 3 4 3 4	3 2 4 4 4 2 3 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 1 5 8 8 3 9	9 8 4 9 9 5	
				4 1 7 3 8 4 4	1 0 5 1 7 0 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		4 0 6 4 1 4 5	4 5 2 1 4 6	
				3 6 1 1 9 9 9	2 8 9 0 9 1	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		6 6 2 3 0 5	1 2 6 7 0 0	
				5 3 5 6 0 5	1 8 8 6 6 7	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		3 4 4 3 6	8 1 9 6	
				2 6 2 4 0	1 0 3 8 8	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		3 9 7 9 5 3	3 9 7 9 5 3	
					5 6 3 5 6 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		8 4 9 4 9 9 3 2	2 9 2 6 0 3 4 2	
				5 5 6 8 9 5 9 0	3 1 3 9 1 6 4 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 3 2 2 5 9 9 9	6 6 7 6 1 6 3	
				6 5 4 9 8 3 6	7 0 7 6 8 6 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		7 0 7 5 0 3 3 6	2 1 7 0 9 5 8 2	
				4 9 0 4 0 7 5 4	2 3 7 1 4 6 7 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		2 9 5 2	2 9 5 2
					2 9 5 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		8 7 9 1 0 2	7 8 0 1 0 2
				9 9 0 0 0	5 9 7 1 5 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		9 1 5 4 3	9 1 5 4 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		9 3 8	9 3 8
					8 8 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		9 3 8	9 3 8
					8 8 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 7 4 1 5 2 4 5	3 2 4 1 1 2 8 5	
			5 0 0 3 9 6 0		3 0 3 8 5 8 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 3 8 8 2 6 3	1 9 7 9 3 1 0 9	
			5 9 5 1 5 4		1 7 1 1 8 6 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 3 9 6 9 5 8	6 1 9 7 5 0 2	
			1 9 9 4 5 6		4 2 8 9 8 5 6
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 4 5 1 0 8	1 2 4 5 1 0 8	
					2 2 1 7 6 5 0
3	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 7 4 6 1 9 7	1 2 3 5 0 4 9 9	
			3 9 5 6 9 8		1 0 6 1 1 1 4 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			3 4 9 6 9 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			3 4 9 6 9 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 1 1 8 5 0 0	1 0 7 0 9 6 9 4	
			4 4 0 8 8 0 6		1 2 3 5 4 1 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 7 9 0 4 2 9	7 3 8 1 6 2 3	
			4 4 0 8 8 0 6		9 7 2 0 1 0 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 4 5 6 7 6	1 2 4 5 6 7 6	
					1 4 0 0 5 0 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 5 4 4 7 5 3	6 1 3 5 9 4 7	
			4 4 0 8 8 0 6	8 3 1 9 5 9 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 9 4 6 0 8	1 2 9 4 6 0 8	
				1 2 1 4 4 5 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 3 3 4 6 3	2 0 3 3 4 6 3	
				1 4 1 9 5 9 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 0 8 4 8 2	1 9 0 8 4 8 2	5 6 3 3 9 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 3 0	2 7 3 0	2 4 6 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 0 5 7 5 2	1 9 0 5 7 5 2	5 6 0 9 3 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 2 8 3 0	9 2 8 3 0	7 9 4 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 9 1	8 9 1	1 6 2 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 1 9 3 9	9 1 9 3 9	7 7 7 9 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 2 7 5 0 3 9 0	6 2 9 0 9 5 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 6 3 9 2 7 4	2 3 4 7 1 2 5 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 8 0 0 0 0 0	6 8 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 8 0 0 0 0 0	6 8 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 7 5 3 1 4 9 9	1 7 5 3 1 4 9 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 6 0 0 0 0	1 3 6 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 6 0 0 0 0	1 3 6 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 2 2 0 2 4 2	- 6 3 6 7 3 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 2 2 2 0 2 4 2	- 6 3 6 7 3 4 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 6 8 0 1 7	4 1 4 7 1 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 6 0 9 5 9 4 2	3 9 4 2 3 5 3 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 6 3 1 8 3	1 2 5 6 1 2 1 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 3 2 3 4 7	5 9 3 7 1 4 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	1 7 6 2	1 7 6 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	3 3 0 5 8 5	5 9 3 5 3 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		4 7 3 4 4 7 1
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 3 1 2	3 9 7 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7	1 8 8 5 6 2 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 2 7 5 0 7	



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 4 6 8 2	5 4 6 8 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 4 6 8 2	5 4 6 8 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		9 5 5 8 9 1 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 2 0 5 0 0 5 5	1 4 6 4 1 6 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 4 7 6 7 8 0	1 3 3 0 5 3 3 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 3 1 6 8 9 5	6 2 5 7 8 8 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 1 5 9 8 8 5	7 0 4 7 4 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 5 7 1 7 9	3 5 6 0 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 4 8 4 8 1	3 1 7 7 2 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 4 8 1 6	5 5 9 8 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 7 8 2 7 9 9	6 0 6 5 5 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 6 9 1 0 8	6 3 3 7 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 6 7 3	4 7 9 3 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 5 6 4 3 5	5 8 5 7 9 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 5 5 8 9 1 4	1 9 7 3 3 7 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 1 7 4	1 4 7 5 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9 8 3	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 1 9 1	1 4 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 0 8 3 7 1 5 3	7 4 3 7 1 3 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 6 9 1 4 5 4 1	8 8 7 0 0 1 4 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 1 1 3 0 9	1 7 8 4 7 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 7 7 0 1 2 2 4	7 0 0 7 5 5 9 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 8 1 9 1 6	3 7 3 8 3 5 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	7 7 3 8 5 3	4 3 4 0 5 7 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 2 5 2 3 0	7 0 1 6 0 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 9 6 1 0 4	3 6 2 1 0 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 9 2 4 9 0 5	9 3 0 3 4 4 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 2 1 6 2 6 6 2	8 2 9 6 4 3 2 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 5 4 9 9 9	1 2 6 6 6 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 9 2 9 1 1 7 0	5 8 6 8 9 4 7 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 8 9 9 7	- 3 1 0 0 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 6 3 6 6 7	3 7 6 0 3 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 6 2 8 5 4 0	8 6 2 7 7 8 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 8 0 4 2 2 2	6 1 6 1 7 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 0 0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 8 5 5 5 1	2 2 5 6 0 3 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 3 8 3 6 7	2 1 0 0 3 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 8 7 6 3	5 8 5 4 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 9 0 9 0 2 3	1 8 5 7 8 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 0 4 5 6 9	3 1 1 1 7 7 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 9 5 5 4 6	- 1 2 5 3 9 2 8
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 5 7 2 4 6	3 0 1 4 0 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 8 5 8	1 4 5 3 2 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 4 3 2 3 9 9	9 4 2 7 9 2 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 7 5 1 8 7 9	5 7 3 5 8 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 8 2 4 6 9 9	1 6 4 8 9 1 1 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 8 8 2 9 7	2 4 7 0 9 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 8 8 2 9 7	2 4 5 0 8 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 0 1 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 9 4 9 6 1	6 5 5 8 6 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 1 7 1 5 7	3 4 1 1 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 1 7 1 5 7	3 4 1 1 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52	4 5 1 1 6 3	1 7 1 3 3 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 6 6 4 1	1 4 3 4 2 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 0 6 6 6 4	- 4 0 8 7 7 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 0 4 5 2 1 5	5 3 2 7 0 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 7 7 1 9 8	1 1 7 9 9 4 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 2 4 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 7 7 1 9 8	1 1 7 7 6 9 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 6 8 0 1 7	4 1 4 7 1 0 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nexis Fibers a.s.
Chemlonská 1
066 12 Humenné

Spoločnosť Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č.10340/P) pod názvom Slovakia Fibres a.s.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými aktivitami Spoločnosti sú

- vývoj, výroba a predaj syntetických vlákien a polymérov,
- nákup a predaj chemických a textilných strojov a zariadení, výrobkov, tovaru, surovín a pomocných materiálov,
- konštrukčná činnosť, projektová činnosť v oblasti strojov a zariadení pre chemickú výrobu,
- výroba, montáž, údržba a opravy strojov a zariadení pre chemickú výrobu.

Spoločnosť mala v období od 6. decembra 2016 do 9. júla 2021 zriadenú organizačnú zložku vo Švajčiarsku s názvom Nexis Fibers a.s., Humenné, Zweigniederlassung Emmen so sídlom Listrighalde 9, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarsko. Registračné číslo v obchodnom registri bolo CH-100.9.802.919-9.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina, Brno, Česká republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ITS Private Investments, a.s. so sídlom Řípská 1549/11a, Slatina, Brno, Česká republika.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	414	395
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	407	407
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	24	24

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. októbra 2022 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Fibers Investment a.s., Brno, Česká republika	6 800 000	100	100	0
Spolu	6 800 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa nepoužíva sa zníži o opravnú položku vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne štyroch rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	3 - 5	lineárna	20-33,3
Licencia SAP	4	lineárna	25
Ochranná známka	10	lineárna	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby:			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:			
Priemyselné zariadenia a prístroje:			
Laboratórne prístroje (okrem strojov a zariadení a aparátov kolónového typu)	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Prístroje	5 - 10	lineárna	10 - 20
Autoklávy pece, piecky, el. laboratórne pece a piecky	5 - 10	lineárna	10 - 20
Ostatné el. vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 - 20
Obrábacie stroje	8	lineárna	12,5
Klimatizačné zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Nádrže cisterny a kade	8	lineárna	12,5
Komplex zariadení linky:			
Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu	15	lineárna	6,7
Stroje pre chemický a textilný priemysel	8 - 20	lineárna	5 - 12,5
Dopravné zariadenia:			
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Ostatné:			
Zdvíhacie a dopravné zariadenia	10 - 15	lineárna	6,7 - 10
Nádoby z ľahkých kovov – prepravky, palety	10	lineárna	10
Rozvodne a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 - 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Obrábacie stroje na vŕtanie, vyvrtávanie, alebo frézovanie	10	lineárna	10
Kancelárske prístroje a počítače:			
Počítače – hardware	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe syntetických vlákien a polymérov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Počas roka 2022 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené a vykazované v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty investície sa tvorí opravná položka. Opravnú položku Spoločnosť tvorí vo výške rozdielu medzi reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadom a hodnotou v účtovníctve. Pri stanovení kvalifikovaného odhadu Spoločnosť vychádza zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov a budúcich peňažných výdavkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) a administratívne náklady (správna réžia). Nositeľmi nepriamych nákladov výroby (personálne náklady pomocných stredísk, údržba, ostatné fixné náklady pomocných stredísk) sú výkony výrobného strediska tzn. kilogram, pracovná hodina a strojhodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob, správna réžia na základe vopred stanovených klúčov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky k dlhodobému majetku tvorí Spoločnosť ako rozdiel medzi reálnou hodnotou a hodnotou v účtovníctve. Reálnu hodnotu Spoločnosť určuje kvalifikovaným odhadom, pričom vychádza zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov a budúcich peňažných výdavkov. Pri dlhodobom majetku, ktorý sa nevyužíva spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 100% hodnoty príslušného majetku v účtovníctve.

Opravné položky k pohľadávkam tvorí Spoločnosť na základe individuálneho posúdenia pravdepodobnosti splatenia pohľadávky dlžníkom. Na pohľadávky voči bývalým spriazneným stranám, u ktorých nie je pravdepodobné, že budú splatené tvorí Spoločnosť opravnú položku v plnej výške.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, prepravné náklady a clo, reklamácie, zákaznícke bonusy, provízie agentom, audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky, nevyplatené odmeny zamestnancom a zamestnanecké požitky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, odmenu pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity, cieľové odmeny z centrálného fondu akciovej spoločnosti, odmeny z fondu vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškoľovanie robotníkov a učňov, príspevok na rekreáciu, ročnú odmenu, odmenu zástupcom zamestnancov pre bezpečnosť a zdravie pri práci, odmenu za odpracované roky v Spoločnosti a odmenu pri odchode do dôchodku pre zamestnancov, ktorí odpracovali v Spoločnosti viac ako 30 rokov.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, termín odchodu do dôchodku, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jedného priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

Výška odmeny za odpracované roky v Spoločnosti je stanovená na základe platnej kolektívnej zmluvy v roku 2022 nasledovne:

Počet odpracovaných rokov	Príspevok v EUR
15	130,00
20	165,00
25	200,00
30	230,00
35	265,00
40	300,00

Pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Spoločnosti nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 500 EUR.

K mzde zamestnanca, podľa počtu odpracovaných rokov sa vyplatí v každom mesiaci odmena:

Počet odpracovaných rokov od - do	Výška odmeny v EUR/hod.
2-5	0,07
6-10	0,10
11-15	0,11
16-20	0,13
21-25	0,15
26-30	0,17
31-35	0,18
36-40	0,19
41 a viac	0,20

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a z možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Počas roku 2022 bol Spoločnosti poskytnutý štátny príspevok na podporu v čase skrátenej práce, tzv. „Kurzarbeit“ a štátny príspevok na testovanie zamestnancov na ochorenie COVID-19.

V roku 2022 bol Spoločnosti poskytnutý aj príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky a štátna pomoc na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine.

Prijaté príspevky boli zúčtované v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu počas 4 až 20 rokov podľa účelu použitia, resp. charakteru výrobného zariadenia.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja syntetických vlákien a polymérov.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Ostatné informácie

Okresný súd Prešov uznesením č.k. 1R/3/2016-591 zo dňa 15. augusta 2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 19. augusta 2016 rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči Nexis Fibers a.s. a uznesením č.k. 1R/3/2016-594 zo dňa 22. augusta 2016 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 30. augusta 2016 rozhodol o povolení reštrukturalizácie Spoločnosti.

V zákonnej lehote veritelia prihlásili svoje pohľadávky voči Spoločnosti, ktoré boli zaradené do definitívneho zoznamu pohľadávok.

Spoločnosť vypracovala reštrukturalizačný plán, ktorý bol schválený veriteľmi a následne potvrdený uznesením súdu č.k. 1R/3/2016-1539 dňa 17. mája 2017 publikovaným v Obchodnom vestníku dňa 24. mája 2017, v ktorom súd rozhodol aj o skončení reštrukturalizácie. Dňa 26. mája 2017 bolo uznesením 1R/3/2016 S 1436 v Obchodnom vestníku oznámené zavedenie dozornej správy na obdobie po skončení reštrukturalizácie až do úplného splnenia reštrukturalizačného plánu. Dozorným

správcom bola spoločnosť I & R KONKURZY a REŠTRUKTURALIZÁCIE, k.s. V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom bol ako deň splnenia posledných splátok veriteľov zabezpečených pohľadávok a nezabezpečených pohľadávok stanovený 31. marec 2022. Pohľadávky, ktoré by sa v konkurze uspokojovali ako podriadené pohľadávky, mali byť splnené jednorazovo (v jednej splátke), a to 30. septembra 2022. Spoločnosť eviduje neuhradené splátky voči tým účastníkom plánu, ktorí mimo rámca reštrukturalizačného plánu uzatvorili individuálne dohody o zmene splatnosti časti ich vymáhateľných pohľadávok z reštrukturalizačného plánu.

K dátumu 30. septembra 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu, následne došlo k ukončeniu funkcie Dozorného správcu dňom 22. novembra 2022, čo bolo oznámené zverejnením v Obchodnom vestníku č. 229/2022 pod značkou K069416 dňa 30. novembra 2022.

u) Predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti

S ohľadom na celosvetovú situáciu vyvolanú pandémiou koronavírusu ako aj na situáciu v Európe súvisiacu s vojenským konfliktom na Ukrajine došlo k citeľnému negatívnemu vplyvu na ekonomiku a k zvýšenej miere neistoty. Negatívny vplyv vojny sa prejavil v dodávkach surovín z Ruska, v raste cien energií, v náraste inflácie a slabšom ekonomickom raste.

Nárast cien energií výrazne zasiahol priemyselnú produkciu a to predovšetkým energeticky náročné odvetvia medzi ktoré patrí aj chemický priemysel, v ktorom Spoločnosť pôsobí.

Ministerstvo hospodárstva SR v snahe zmierniť dopad zvýšených cien energií poskytlo v roku 2022 finančné kompenzácie pre energeticky náročné podniky. Spoločnosti bol z Ministerstva hospodárstva SR poskytnutý príspevok v rámci štátnej pomoci pre energeticky náročné podniky a štátna pomoc na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine v celkovej výške 777,6 tisíc EUR.

Nárast cien vstupných surovín a energií sa Spoločnosti podarilo úspešne zakomponovať do cien vyrábaných produktov. Spoločnosť však v druhej polovici roka 2022 musela riešiť problém s umiestňovaním svojich výrobkov na trhu, pretože konkurencia z Číny, Ruska, Bieloruska a Kolumbie začala zaplavovať trhy vláknom za ceny, ktoré boli nižšie o 15 - 30% oproti cenám, ktoré zákazníkom ponúkala Spoločnosť.

Všetky vyššie uvedené skutočnosti mali negatívny vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti a spôsobili dočasný nápor na prefinancovanie vstupného pracovného kapitálu. Vedenie Spoločnosti sa preto obrátilo na svojich najvýznamnejších veriteľov so žiadosťou o odklad reštrukturalizačných splátok za rok 2022 vo forme osobitných písomných dohôd.

Niektorí nezabezpečení veritelia v roku 2022 súhlasili s odkladom časti reštrukturalizačných splátok za rok 2022 v celkovej výške 6,7 milióna EUR do roku 2023 a prvého štvrtroka 2024 a zabezpečení veritelia súhlasili s odkladom časti reštrukturalizačných splátok za rok 2022 v celkovej výške 11,4 milióna EUR do marca 2023.

V marci 2023 Spoločnosť uzavrela so zabezpečenými veriteľmi dodatky o predĺžení splatnosti časti reštrukturalizačných splátok za rok 2023 v celkovej výške 9 457 605 EUR do marca 2024.

V súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom a definovaným splátkovým kalendárom došlo k 30. septembru 2022 k splneniu reštrukturalizačného plánu a súčasne k ukončeniu funkcie Dozorného správcu a Veriteľského výboru, pričom ako bolo vyššie uvedené, s niektorými veriteľmi bola na základe písomných dohôd individuálne dojednaná zmena termínov splatnosti časti reštrukturalizačných splátok.

Spoločnosť dňa 7. júna 2023 uzatvorila úverovú zmluvu so Slovenská sporiteľňa, a.s. o čerpaní úverového rámca vo výške 16,5 mil. EUR so splátkovým kalendárom s poslednou splátkou 31. marca 2026.

Predstavenstvo Spoločnosti je presvedčené, že nové financovanie výrazne zlepši úroveň disponibilných peňažných prostriedkov, ktoré bude môcť Spoločnosť použiť na financovanie vstupného pracovného kapitálu. Spoločnosť má zároveň záujem o realizáciu strategickú investíciu vo výške 9,5 mil. EUR, ktorá zabezpečí energetickú nezávislosť vo výrobe neregulovaných energií a nákup novej výrobnéj technológie financovanej formou leasingu prostredníctvom finančnej inštitúcie Slovenská sporiteľňa, a.s.

Predstavenstvo vyslovilo presvedčenie, že po získaní nového financovania a po úspešnom realizovaní investičných plánov dokáže zabezpečiť ďalší rozvoj a úspešné napredovanie Spoločnosti v budúcnosti. Spoločnosť je súčasťou silnej medzinárodnej skupiny ITS Group, ktorá ju podporuje finančne vo všetkých oblastiach jej podnikania.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	3 667 090	784 477	34 436	0	0	563 563	0	5 049 566
Prírastky	0	0	0	0	0	242 475	0	242 475
Úbytky	0	133 202	0	0	0	0	0	133 202
Presuny	397 055	11 030	0	0	0	-408 085	0	0
Stav k 31.12.2022	4 064 145	662 305	34 436	0	0	397 953	0	5 158 839
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	3 377 999	595 810	17 793	0	0	0	0	3 991 602
Prírastky	234 000	72 997	3 443	0	0	0	0	310 440
Úbytky	0	133 202	0	0	0	0	0	133 202
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 611 999	535 605	21 236	0	0	0	0	4 168 840
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	6 255	0	0	0	0	6 255
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 251	0	0	0	0	1 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	5 004	0	0	0	0	5 004
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	289 091	188 667	10 388	0	0	563 563	0	1 051 709
Stav k 31.12.2022	452 146	126 700	8 196	0	0	397 953	0	984 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	3 600 540	714 974	34 436	0	0	385 976	0	4 735 926
Prírastky	0	0	0	0	0	313 640	0	313 640
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	66 550	69 503	0	0	0	-136 053	0	0
Stav k 31.12.2021	3 667 090	784 477	34 436	0	0	563 563	0	5 049 566
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	3 091 221	493 423	14 349	0	0	0	0	3 598 993
Prírastky	286 778	102 387	3 444	0	0	0	0	392 609
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	3 377 999	595 810	17 793	0	0	0	0	3 991 602
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	7 506	0	0	0	0	7 506
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 251	0	0	0	0	1 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	6 255	0	0	0	0	6 255
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	509 319	221 551	12 581	0	0	385 976	0	1 129 427
Stav k 31.12.2021	289 091	188 667	10 388	0	0	563 563	0	1 051 709

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Náklady na výskum	283 112	89 648
Náklady na vývoj aktivované	231 444	275 455

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

V priebehu roka 2022 spoločnosť zaradila do užívania nehmotný majetok Licencie v celkovej hodnote 11 030 EUR a taktiež výsledky vývoja nových typov vlákna pre výrobné prevádzky VPK, JPV a VÚV v celkovej hodnote 397 055 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 investovala taktiež do vývojových investičných programov, ktorých celkový objem v roku 2022 predstavoval hodnotu 231 444 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	13 225 999	70 873 265	0	0	2 952	696 157	0	84 798 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	376 987	91 543	468 530
Úbytky	0	0	316 971	0	0	0	0	0	316 971
Presuny	0	0	194 042	0	0	0	-194 042	0	0
Stav k 31.12.2022	0	13 225 999	70 750 336	0	0	2 952	879 102	91 543	84 949 932
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	5 473 671	46 947 593	0	0	0	0	0	52 421 264
Prírastky	0	460 287	2 333 842	0	0	0	0	0	2 794 129
Úbytky	0	0	316 970	0	0	0	0	0	316 970
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	5 933 958	48 964 465	0	0	0	0	0	54 898 423
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	675 463	210 999	0	0	0	99 000	0	985 462
Prírastky	0	0	321	0	0	0	0	0	321
Úbytky	0	59 585	135 031	0	0	0	0	0	194 616
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	615 878	76 289	0	0	0	99 000	0	791 167
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	7 076 865	23 714 673	0	0	2 952	597 157	0	31 391 647
Stav k 31.12.2022	0	6 676 163	21 709 582	0	0	2 952	780 102	91 543	29 260 342

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	11 614 036	61 605 080	0	0	2 952	11 976 046	9 460	85 207 574
Prírastky	0	0	0	0	0	0	755 877	0	755 877
Úbytky	0	0	455 938	0	0	0	709 140	0	1 165 078
Presuny	0	1 611 963	9 724 123	0	0	0	-11 326 626	-9 460	0
Stav k 31.12.2021	0	13 225 999	70 873 265	0	0	2 952	696 157	0	84 798 373
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	5 031 831	45 126 201	0	0	0	0	0	50 158 032
Prírastky	0	441 840	2 277 330	0	0	0	0	0	2 719 170
Úbytky	0	0	455 938	0	0	0	0	0	455 938
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 473 671	46 947 593	0	0	0	0	0	52 421 264
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	735 068	470 526	0	0	0	1 032 544	0	2 238 138
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	59 605	259 527	0	0	0	933 544	0	1 252 676
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	675 463	210 999	0	0	0	99 000	0	985 462
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	5 847 137	16 008 353	0	0	2 952	10 943 502	9 460	32 811 404
Stav k 31.12.2021	0	7 076 865	23 714 673	0	0	2 952	597 157	0	31 391 647

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	29 260 342	31 391 647

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká až do výšky 121 780 000 EUR (2021: 121 780 000 EUR).

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť k 31. decembru 2022 zaktualizovala test možného znehodnotenia majetku, pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako reálna hodnota uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Výsledok zaktualizovaného testu nevyžadoval úpravu hodnoty dlhodobého majetku (2021: 0 EUR).

Spoločnosť takisto účtuje o špecifickej opravnej položke v prípade majetku, ktorý nepoužíva a neplynú z neho pre Spoločnosť ekonomické úžitky. Špecifickú opravnú položku Spoločnosť účtuje vo výške 100% zostatkovej hodnoty takéhoto majetku. V roku 2022 Spoločnosť rozpustila špecifickú opravnú položku k likvidovanému strojnému zariadeniu z prevádzky VÚV v celkovej výške 80 729 EUR. Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky k nevyužívaným budovám a strojným zariadeniam vo výške 113 887 EUR (2021: 123 tisíc EUR). Novú špecifickú opravnú položku v roku 2022 vytvorila vo výške 321 EUR (2021: 0 EUR).

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 29 260 tisíc EUR.

V priebehu roka 2022 Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenia Klimatizácie TEIJIN v celkovej výške 79 054 EUR, Zvlákňovaco-navíjacej linky 50A v hodnote 22 957 EUR a SD linky 40 A v hodnote 59 489 EUR. Spoločnosť zároveň obstarala laboratórnu techniku v celkovej výške 21 886 EUR.

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku stroje a zariadenia v celkovej účtovnej hodnote 5 176 tisíc EUR (2021: 5 799 tisíc EUR) obstarané prostredníctvom finančného leasingu.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	826	0	0	0	0	0	1 998	0	0	0	0	2 824
Prírastky	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 998	0	0	0	0	1 998
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	883
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	826	0	0	0	0	0	1 998	0	0	0	0	2 824
Stav k 31.12.2021	883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	883

Spoločnosť mala v období od 6. decembra 2016 do 9. júla 2021 zriadenú organizačnú zložku vo Švajčiarsku, ktorej poskytla kapitálový vklad na založenie v hodnote 2 059 EUR.

V roku 2017 sa Spoločnosť stala vlastníkom 1 000 akcií spoločnosti Nexis Fibers Trading and Services LTD, Delaware, USA v celkovej hodnote 1 000 USD.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	49 248	21 108	938
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0	0	0	0	0
Spolu					938

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Nexis Fibers Trading and Services, LTD, 16 Montbard Drive, Chadds Ford, PA 19317, Delaware, USA	100	0	27 244	-3 263	883
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0	0	0	0	0
Spolu					883

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2022
Materiál	140 459	58 997	0	0	199 456
Výrobky	174 657	1 704 687	1 483 646	0	395 698
Zásoby spolu	315 116	1 763 684	1 483 646	0	595 154

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2021
Materiál	171 459	0	31 000	0	140 459
Výrobky	351 919	215 314	392 576	0	174 657
Zásoby spolu	523 378	215 314	423 576	0	315 116

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	19 793 109	17 118 651

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 902 989	7 858	1 502 041	0	4 408 806
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 902 989	7 858	1 502 041	0	4 408 806
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 902 989	7 858	1 502 041	0	4 408 806

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 662 953	245 633	5 597	0	5 902 989

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Opravná položka nebola tvorená na pohľadávky po lehote splatnosti u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, prípadne už uhradili pohľadávku do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 221 429	4 569 000	11 790 429
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 245 676	0	1 245 676
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 975 753	4 569 000	10 544 753
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 328 071	0	3 328 071
Daňové pohľadávky a dotácie	1 294 608	0	1 294 608
Iné pohľadávky	2 033 463	0	2 033 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 549 500	4 569 000	15 118 500

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 999 209	5 623 886	15 623 095
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 400 509	0	1 400 509
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 598 700	5 623 886	14 222 586
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 634 042	0	2 634 042
Daňové pohľadávky a dotácie	1 214 452	0	1 214 452
Iné pohľadávky	1 419 590	0	1 419 590
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 633 251	5 623 886	18 257 137

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	7 372 159	8 793 874

6. Finančné účty

Spoločnosť môže s prostriedkami na finančných účtoch voľne disponovať s výnimkou colnej záruky vo výške najviac 690 000 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR. Na finančné účty je k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo vo výške 1 908 482 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	891	1 624
Ostatné	891	1 624
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 939	77 794
Poistné	25 540	22 296
Ostatné	66 399	55 498
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	92 830	79 418

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 970	3 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 940	30 428
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 940	30 428
Čerpanie sociálneho fondu	41 598	29 827
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 312	3 970

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	332 347	0	0	332 347
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	330 585	0	0	330 585
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	530 836	0	0	530 836
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 312	0	0	3 312
Iné dlhodobé záväzky	0	17	0	0	17
Odložený daňový záväzok	0	527 507	0	0	527 507
Dlhodobé záväzky spolu	0	863 183	0	0	863 183
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 355 704	4 121 076	14 476 780
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	352 177	3 964 718	4 316 895
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 003 527	156 358	10 159 885
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 573 275	0	7 573 275
Závazky voči zamestnancom	0	0	357 179	0	357 179
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	348 481	0	348 481
Daňové záväzky a dotácie	0	0	84 816	0	84 816
Iné záväzky	0	0	6 782 799	0	6 782 799
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 928 979	4 121 076	22 050 055

Závazky sú v súlade s písomne uzavretými individuálnymi dohodami s veriteľmi reštrukturaizačného plánu sú podľa splatnosti vykazované ako dlhodobé a krátkodobé.

Informácie o iných dlhodobých záväzkoch, ktoré súvisia s finančným prenájomom sú uvedené v poznámkach v bode 12.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 937 148	0	0	5 937 148
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 762	0	0	1 762
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 935 386	0	0	5 935 386
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 624 069	0	0	6 624 069
Ostatné dlhodobé záväzky	0	4 734 471	0	0	4 734 471
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 970	0	0	3 970
Iné dlhodobé záväzky	0	1 885 628	0	0	1 885 628
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 561 217	0	0	12 561 217
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 278 385	3 026 946	13 305 331
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 822 250	2 435 634	6 257 884
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 456 135	591 312	7 047 447
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 333 699	2 578	1 336 277
Závazky voči zamestnancom	0	0	356 007	0	356 007
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	317 728	0	317 728
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 988	0	55 988
Iné záväzky	0	0	603 976	2 578	606 554
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 612 084	3 029 524	14 641 608

12. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 881 250	0	17	402 091	1 881 267	0
Finančný náklad	0	0	0	1 860	328	0
Spolu	1 881 250	0	17	403 951	1 881 595	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 682	0	0	0	54 682
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	54 682	0	0	0	54 682
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	54 682	0	0	0	54 682
Krátkodobé rezervy, z toho:	633 734	612 433	537 589	139 470	569 108
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	47 936	8 537	43 800	0	12 673
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 936	8 537	43 800	0	12 673
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	585 798	603 896	493 789	139 470	556 435
Rezerva na odmeny zamestnancom	387 550	270 322	360 110	27 440	270 322
Rezerva na reklamácie	6 242	49 600	1 588	4 654	49 600
Rezerva na bonusy zákazníkom	35 232	78 163	32 389	2 839	78 167
Rezerva na provízie agentom	5 570	43 981	2 938	2 571	44 042
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	36 000	18 660	36 000	0	18 660
Rezerva na prepravné a clo	70 749	15 648	23 698	44 889	17 810
Rezerva na nevyfakturované služby	4 944	0	4 944	0	0
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	33 615	69 356	23 197	10 418	69 356
Ostatné	5 896	58 166	8 925	46 659	8 478
Rezervy spolu	688 416	612 433	537 589	139 470	623 790

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné a zamestnanecké požitky postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 853	0	0	30 171	54 682
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	84 853	0	0	30 171	54 682
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	84 853	0	0	30 171	54 682
Krátkodobé rezervy, z toho:	393 731	553 102	338 546	-25 447	633 734
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	40 200	47 936	40 200	0	47 936
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 200	47 936	40 200	0	47 936
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	353 531	505 166	298 346	-25 447	585 798
Rezerva na odmeny zamestnancom	141 124	382 551	136 125	0	387 550
Rezerva na reklamácie	37 888	6 242	35 632	2 256	6 242
Rezerva na bonusy zákazníkom	53 168	35 232	53 168	0	35 232
Rezerva na provízie agentom	3 280	5 570	3 280	0	5 570
Rezerva na audit, finančné poradenstvo a zverejnenie účtovnej závierky	39 600	36 000	39 600	0	36 000
Rezerva na prepravné a clo	44 799	28 731	2 781	0	70 749
Rezerva na nevyfakturované služby	610	4 944	610	0	4 944
Rezerva na odchodné a zamestnanecké požitky	27 778	0	24 334	-30 171	33 615
Ostatné	5 284	5 896	2 816	2 468	5 896
Rezervy spolu	478 584	553 102	338 546	4 724	688 416

14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	9 558 914
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5%	31.3.2023	0	9 558 914	0	9 558 914
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						12 558 914	1 973 375
SYNDIKOVANÝ ÚVER (RP)	EUR	1,5%+3M EURIBOR	31.3.2023	9 558 914	1 973 375	9 558 914	1 973 375
EXIMBANKA	EUR	3,5%+3M EURIBOR					
EXIMBANKA	EUR	1,502%	30.9.2023	2 550 000	0	2 550 000	0
EXIMBANKA	EUR	3,75% + 3M EURIBOR					
EXIMBANKA	EUR	1,502%	30.9.2023	450 000	0	450 000	0
Spolu						12 558 914	11 532 289

Spoločnosť uzavrela v marci 2023 dotatok k úverovej zmluve (syndikovaný úver) o predĺžení splatnosti zostatku úveru k 31.12.2022 vo výške 9 558 914 EUR podľa dohodnutých splátok v roku 2023 vo výške 1 644 132 EUR a vo výške 7 914 782 EUR v marci 2024.

Bankové úvery sú zabezpečené formou záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku, zásobám, pohľadávkam a peňažným prostriedkom.

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Natland Pohľadávková II	EUR	4%p.a.+1M Euribor	31.3.2023	0	3 850 277	0	3 850 277
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Natland Pohľadávková II	EUR	4%p.a.+1M Euribor	31.3.2023	3 996 201	0	3 996 201	0
Spolu						<u>0</u>	<u>0</u>

Krátkodobá finančná výpomoc vo výške 3 996 tisíc EUR je k 31. decembru 2022 vykázaná na riadku 135 Súvahy.

Spoločnosť v marci 2023 uzavrela dodatok k zmluve o pôžičke o predĺžení splatnosti zostatku pôžičky k 31.12.2022 vo výške 3 996 201 EUR do marca 2024.

Na finančnú výpomoc nie je zriadené záložné právo.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	<u>983</u>	<u>0</u>
Úroky z úveru	983	0
Výnosy budúcich období dlhodobé,:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	<u>14 191</u>	<u>14 758</u>
Dlhodobý hmotný majetok	14 191	14 758
Spolu	<u>15 174</u>	<u>14 758</u>

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	109 994 449	73 992 426
Tržby za vlastné výrobky	107 701 224	70 075 598
Tržby z predaja služieb	1 881 916	3 738 352
Tržby za tovar	411 309	178 476
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	842 704	378 952
Čistý obrat celkom	110 837 153	74 371 378

V roku 2022 bolo predané množstvo výrobkov o 2% nižšie ako v roku 2021.

Nárast tržieb bol spôsobený hlavne nárastom cien základných surovín a energetických médií, ktorých navýšenie bolo pravidelne reflektované aj v navyšovaní predajných cien. Priemerná cena nakúpenej silovej elektrickej energie vzrástla v roku 2022 o 234% oproti roku 2021, priemerná cena materiálu PA6 vzrástla v roku 2022 oproti roku 2021 o 56% a priemerná cena materiálu PA66 vzrástla v roku 2022 o 65% oproti roku 2021.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky a tovar		Tržby za služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Argentína	0	14 950	0	0	0	14 950
Belgicko	1 021 404	633 194	0	0	1 021 404	633 194
Brazília	361 465	50 401	0	0	361 465	50 401
Česká republika	22 427 534	11 505 855	0	32 492	22 427 534	11 538 347
Čína	45 570	98 030	0	0	45 570	98 030
Dánsko	0	619	0	0	0	619
Estónsko	1 770	0	0	0	1 770	0
Francúzsko	11 285 372	6 689 389	0	0	11 285 372	6 689 389
Holandsko	169 000	167 400	75 020	789 369	244 020	956 769
Grécko	0	64 313	0	0	0	64 313
Chorvátsko	0	9 121	0	0	0	9 121
Juhoafrická republika	17 235	0	0	0	17 235	0
Kanada	6 228	30 825	0	0	6 228	30 825
Korea	299 500	239 600	0	0	299 500	239 600
Lotyšsko	262 474	89 024	800 000	1 395 000	1 062 474	1 484 024
Litva	635 415	280 163	0	0	635 415	280 163
Luxembursko	0	0	16 463	32 854	16 463	32 854
Madagaskar	1 040 078	918 703	0	0	1 040 078	918 703
Maďarsko	10 858 639	6 974 732	0	0	10 858 639	6 974 732
Nemecko	14 246 188	11 015 723	127 151	93 108	14 373 339	11 108 831
Mexiko	14 650	51 518	0	0	14 650	51 518
Poľsko	9 008 072	4 604 352	0	0	9 008 072	4 604 352
Portugalsko	2 403 250	2 928 298	0	0	2 403 250	2 928 298
Rakúsko	1 053 180	1 293 309	0	0	1 053 180	1 293 309
Rumunsko	10 388	0	709 669	196 213	720 057	196 213
Rusko	6 355 876	2 445 229	0	0	6 355 876	2 445 229
Slovensko	1 769 138	1 384 823	12	346	1 769 150	1 385 169
Spojené Arabské Emiráty	0	0	0	0	0	0
Srbsko	537 974	225 778	0	0	537 974	225 778
Španielsko	3 900 291	3 554 845	0	0	3 900 291	3 554 845
Švajčiarsko	3 701 129	2 508 668	153 600	1 064 580	3 854 729	3 573 248
Taliano	1 712 949	2 851 827	0	134 390	1 712 949	2 986 217
Tunisko	0	0	0	0	0	0
Turecko	1 413 625	1 033 146	0	0	1 413 625	1 033 146
USA	7 477 061	4 112 750	0	0	7 477 061	4 112 750
Ukrajina	52 636	405 956	0	0	52 636	405 956
Veľká Británia	6 024 443	4 071 533	0	0	6 024 443	4 071 533
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	108 112 534	70 254 074	1 881 915	3 738 352	109 994 449	73 992 426

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 773 853 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 766 812 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary	1 245 108	2 217 650	857 509	-972 542	1 360 141
Výrobky	12 350 499	10 611 145	7 632 139	1 739 354	2 979 006
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	13 595 607	12 828 795	8 489 648	766 812	4 339 147
Manká a škody				0	0
Iné				7 041	1 424
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				773 853	4 340 571

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	425 230	701 602
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	193 786	400 288
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	231 444	301 314
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 721 009	9 665 550
Predaj materiálu	796 104	345 104
Predaj odpadového materiálu	46 600	16 848
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	17 000
Výnosy z dotácií	868 302	728 894
Výnosy z postúpených pohľadávok	13 991 479	8 547 588
Ostatné	18 524	10 116
Finančné výnosy, z toho:	488 297	247 092
Kurzové zisky, z toho:	488 297	245 081
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	164 846	138 660
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2 011
Ostatné finančné výnosy	0	2 011

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 663 667	3 760 353
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 750	28 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 750	28 650
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 636 917	3 731 703
Doprava	1 981 305	1 624 457
Clo pri vývoze	428 732	273 783
Provízie z predaja	202 617	223 720
Nájomné	246 221	230 641
Opravy	494 756	353 926
Požiarna ochrana a strážna služba	179 973	174 393
Stočné	140 292	165 688
Cestovné	76 777	21 840
Upratovacie služby	86 400	82 800
Náklady na telekomunikačné služby	19 650	19 320
Ostatné	780 194	561 135
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 197 503	9 874 657
Predaj materiálu	757 246	300 208
Zmarené investície	0	707 439
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 200
Odpis pohľadávky	14 022 120	8 546 864
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 858	145 322
Poistenie pohľadávok	66 430	79 381
Ostatné poistné	101 802	87 514
Ostatné	242 047	6 729
Finančné náklady, z toho:	1 194 961	655 867
Kurzové straty, z toho:	451 163	171 337
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201 832	94 330
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	743 798	484 530
Bankové úroky a ostatné úroky	417 157	341 108
Bankové poplatky	316 512	141 430
Ostatné finančné náklady	10 129	1 992

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 628 540	8 627 789
Mzdy	6 804 622	6 161 719
Sociálne a zdravotné poistenie	2 353 655	2 143 366
Ostatné sociálne poistenie	131 896	112 673
Sociálne zabezpečenie	338 367	210 031

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 002 373	0	3 387 877	-5 390 250
Zásoby	315 116	0	-280 038	595 154
Pohľadávky	1 690 989	0	840 217	850 772
Rezervy	640 431	0	29 314	611 117
Daňové straty	0	0	-119 053	119 053
Ostatné	1 021 033	0	318 817	702 216
Celkom	1 665 196	0	4 177 134	-2 511 938
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/závazok vypočítané	349 691	0	877 198	-527 507
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	349 691		349 691	0
Odložený daňový záväzok	0		527 507	527 507

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 045 215			5 327 046		
teoretická daň		849 495	21%		1 118 680	21%
Daňovo neuznané náklady	135 367	28 427		180 986	38 007	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 568	-1 169		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Rozpustenie nevyužitej daňovej straty	0	0		100 037	21 008	
Splatná daň z príjmov organizačnej zložky	0	0			2 246	
Ostatné	2 121	445		0	0	
Spolu		877 198	21,68%		1 179 940	22,15%
Splatná daň z príjmov		0			2 246	0,04%
Odložená daň z príjmov		877 198	21,68%		1 177 694	22,11%
Celková daň z príjmov		877 198	21,68%		1 179 940	22,15%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

K 30. septembru 2022 došlo k splneniu reštrukturalizačného plánu a súčasne k ukončeniu funkcie Dozorného správcu a Veriteľského výboru. Na základe uvedených skutočností Spoločnosť k 30. septembru 2022 odpísala na podsúvahovom účte 50% nezabezpečených pohľadávok veriteľov a 99% podriadených pohľadávok veriteľov v celkovej hodnote 15 546 tisíc EUR.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Odpísané záväzky - reštrukturalizácia	0	15 545 785
Majetok prijatý do úschovy	44 804	151 668
Záväzky z leasingu	3 981	12 103
Iné položky	600 529	600 529

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Okrem skutočností popísaných v poznámke II. u) vyššie, po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 460 140	20 957 280
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	582 190	89 024
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	67 321	87 420
	Ostatné spriaznené strany	126 420	11 700
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	800 000	1 395 000
Iné	Ostatné spriaznené strany	222 771	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	2 230	62 439
	Ostatné spriaznené strany	4 316 427	6 197 207
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 245 676	1 400 509

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:		400	0
Priznané odmeny súčasných členov		400	0
Spolu		400	0

V decembri 2022 bola poskytnutá odmena za výkon funkcie v štatutárnom orgáne Spoločnosti. Odmeny členom dozorného orgánu a iného orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté. Zároveň členom orgánov spoločnosti v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve o povinnosti predkladať ministerstvu výročnú správu a záznamy valných zhromaždení.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky			31.12.2022	
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000	
Ostatné kapitálové fondy	17 531 499	0	0	0	17 531 499	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 360 000	0	0	0	1 360 000	
Neuhradená strata minulých rokov	-6 367 348	0	0	4 147 106	-2 220 242	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 147 106	3 168 017	0	-4 147 106	3 168 017	
Vlastné imanie spolu	23 471 257	3 168 017	0	0	26 639 274	

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2021	Prírastky			31.12.2021	
Základné imanie	6 800 000	0	0	0	6 800 000	
Ostatné kapitálové fondy	17 533 510	0	2 011	0	17 531 499	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 360 000	0	0	0	1 360 000	
Neuhradená strata minulých rokov	-5 746 784	0	0	-620 564	-6 367 348	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-620 564	4 147 106	0	620 564	4 147 106	
Vlastné imanie spolu	19 326 162	4 147 106	2 011	0	23 471 257	

Základné imanie Spoločnosti je 6 800 000 EUR, ktoré tvorí 6 800 akcií v menovitej hodnote 1000 EUR.

Zisk na akciu v roku 2022 predstavoval 465,88 EUR (2021: 609,87 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 147 106 EUR bol preúčtovaný na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje účtovný zisk za rok 2022 v celkovej čiastke 3 168 017 EUR preúčtovať v čiastke 2 220 242 EUR na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov a v čiastke 947 775 EUR na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 045 215	5 327 046
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 104 569	3 111 778
Odpis zásob	1 346	0
Odpis pohľadávky	30 641	6
Odpis postúpených pohľadávok - faktoring	13 991 479	8 546 858
Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring	-13 991 479	-8 547 588
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-195 546	-1 253 927
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 494 183	240 036
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	280 038	-208 262
Zmena stavu rezerv	472 963	548 378
Úrokové náklady (netto)	417 157	341 108
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-15 800
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	32 323	-25 505
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 694 523	8 064 128
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 094 584	-4 055 604
Úbytok (prírastok) zásob	-2 955 842	-6 255 979
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 327 265	3 996 880
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 506 000	1 749 425

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 506 000	1 749 425
Zaplatené úroky	-270 250	-215 518
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 246
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 235 750	1 531 661

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-884 913	-193 727
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	17 000
Obstaranie finančných investícií	-55	-57
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-884 968	-176 784

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 026 625	-1 973 375
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 026 625	-1 973 375

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-32 323	25 492
---	---------	--------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 345 084	-593 006
---	------------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	563 398	1 156 404
--	---------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 908 482	563 398
--	------------------	----------------